

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2019/001

Presso l'istituto ALZANO LOMBARDO di ALZANO LOMBARDO, l'anno 2019 il giorno 15, del mese di maggio, alle ore 09:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 31 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARTINA	MUZZARELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	STELLABOTTE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la dsga Maria Teresa Dentella.

Si fa presente che in data 25/02/2019 è stato espresso da parte del Revisore Mef parere favorevole al PA 2019 attraverso modalità telematiche come previsto dal D.I. 129/2018, art.8.

Con decreto del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca prot. n.7102/821 del 3 aprile 2019 è stata disposta la nomina di Antonio Stellabotte quale Revisore dei Conti presso il presente ambito territoriale, per la durata di un triennio.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2019 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Programma Annuale (Mod. A)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento*
4. *Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
5. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
6. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
7. *Verifica Approvazione PTOF*
8. *Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento*

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/2019 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
	4	4	100		100	100	2	25,00



Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/2019 è la seguente:

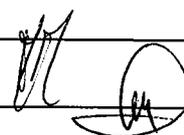
	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d = a + b + c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i = f + g + h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l = e - i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		5		5	96		96		96	7	0	19,20
Seconde		6		6	106		105		105	2	1	17,50
Terze		5		5	102		102		102	4	0	20,40
Quarte		5		5	103		103		103	3	0	20,60
Quinte		5		5	124		125		125	7	-1	25,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	26	0	26	531	0	531	0	531	23	0	20,42
Prime		5	1	6	126		106	20	126	2	0	21,00
Seconde		5		5	112		111		111	3	1	22,20
Terze		6		6	135		134		134	7	1	22,33
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	16	1	17	373	0	351	20	371	12	2	21,82

Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	66
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	6
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	112
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	3
TOTALE PERSONALE ATA	25

Si rilevano, altresì, n. 0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001,



Programma Annuale (Mod. A)

Le previsioni di competenza del programma annuale si sintetizzano nei seguenti dati:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 239.509,67
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 15.697,99
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 28.870,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 0,02
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 284.077,68
SPESE	
Attività	€ 133.062,50
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 20.743,76
A02-Funzionamento amministrativo	€ 13.937,08
A03-Didattica	€ 77.089,79
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 20.112,02
A06-Attività di orientamento	€ 1.179,85
Progetti	€ 150.915,18
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 141.388,87
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.259,44
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 3.266,87
Gestioni economiche	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 100,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 284.077,68
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 284.077,68

Il Piano triennale dell'Offerta Formativa 2019/2022 è stato deliberato nella seduta del Consiglio d'Istituto n. 4 del



19/12/2018.

Con delibera del Consiglio di Istituto n. 10 del 26/02/2019 è stato stabilito l'importo massimo del fondo economale per le minute spese di euro 2.000,00 nonché la fissazione dell'importo massimo di ogni singola spesa pari a 75,00 euro.

Si raccomanda, per il futuro, di dettagliare con maggior esaustività la relazione illustrativa e in particolare le voci relative al contributo dei genitori.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 239.509,67, come riportato nel Mod. C.

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione presunto risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
Attività	€ 91.894,49	€ 63.928,45	€ 27.966,04
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 8.753,74	€ 0,00	€ 8.753,74
A02-Funzionamento amministrativo	€ 5.639,09	€ 0,00	€ 5.639,09
A03-Didattica	€ 76.209,79	€ 62.636,58	€ 13.573,21
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 112,02	€ 112,02	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.179,85	€ 1.179,85	€ 0,00
Progetti	€ 147.615,18	€ 143.355,74	€ 4.259,44
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 140.088,87	€ 140.088,87	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.259,44	€ 0,00	€ 4.259,44
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 3.266,87	€ 3.266,87	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 239.509,67	€ 207.284,19	€ 32.225,48

Si fa presente che, come previsto dall'art.7 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:



- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 7, del regolamento*
- *Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale*
- *Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento*
- *Non sono presenti incoerenze tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
- *E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
- *Il PTOF è stato approvato*
- *Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2*

Conclusioni

Si segnala che, con nota n.4646 del 6 marzo 2019, il Miur ha trasmesso un apposito "vademecum", in cui sono delineati, oltre alla descrizione delle singole voci del piano dei conti e del piano delle destinazioni, specifici focus su alcuni profili maggiormente significativi. In occasione della predisposizione del Programma annuale 2020 la scuola dovrà attenersi alle disposizioni impartite, modificando taluni capitoli che necessitano una diversa appostazione contabile.

Ciò premesso, i Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2019, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2019.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:50, l'anno 2019 il giorno 15 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MUZZARELLI MARTINA
STELLABOTTE ANTONIO



Two handwritten signatures are present. The first signature is in cursive and appears to read 'Martina Muzzarelli'. The second signature is also in cursive and appears to read 'Antonio Stellabotte'. Both signatures are written in black ink.

Certificazione di compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo

VERBALE N. 2019/002

Presso l'istituto ALZANO LOMBARDO di ALZANO LOMBARDO, l'anno 2019 il giorno 15, del mese di maggio, alle ore 09:55, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 31 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARTINA	MUZZARELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	STELLABOTTE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la dsga Maria Teresa Dentella.

I Revisori esaminano l'ipotesi di Contratto Integrativo dell'Istituzione scolastica dell'anno scolastico 2018/2019 al fine di certificare la compatibilità finanziaria, ai sensi dell'art. 48, comma 6, del d. leg.vo 30 marzo 2001, n. 165

L'ipotesi di contratto è stata stipulata in data 27/02/2019 dal Dirigente Scolastico Massimiliano Martin e dalla Delegazione di parte sindacale costituita dalle RSU elette e operanti nella istituzione scolastica e dai rappresentanti territoriali delle organizzazioni sindacali di categoria firmatarie del CCNL.

Il documento è corredato della "Relazione tecnico - finanziaria" predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi. Il documento è corredato della tabella dimostrativa della costituzione del fondo.

L'ipotesi di contratto integrativo è stata trasmessa dal Dirigente Scolastico ai Revisori dei conti con comunicazione del 04/03/2019, ricevuta il 04/03/2019.

Il contratto è stato sottoscritto dal Dirigente scolastico e da n.2 RSU in data 27 febbraio 2019.

Risulta predisposta la relazione illustrativa del Dirigente Scolastico. Sia la relazione illustrativa che la relazione tecnico-finanziaria sono state approntate sulla base della Circolare del Ministero dell'economia e delle finanze n. 25/2012.

Si rappresenta che gli importi nel presente verbale, sia per quanto attiene alla quantificazione delle risorse che per quanto concerne la loro utilizzazione, sono stati considerati al lordo dipendente così come indicato dalla circolare Miur n.3981 del 16 maggio 2011 relativa al Cedolino Unico.

Presente la sigla sindacale CGIL per le OO.SS.

In proposito alla prevista riduzione di lavoro a 35 ore settimanali per il personale ATA, si rammenta che risulta prevista per istituzioni scolastiche strutturate con orario di servizio giornaliero superiore alle 10 ore per almeno tre giorni a settimana (art. 55 CCNL vigente).

Qualora l'Istituto rispetti i due citati parametri, si ribadisce che i soggetti destinatari della riduzione oraria, posta la

sussistenza del requisito oggettivo, saranno esclusivamente quei dipendenti che svolgono la propria prestazione lavorativa rispettando orari particolarmente gravosi, ossia caratterizzati da forti oscillazioni rispetto al normale orario di lavoro individuale programmato: ciò comporta un disagio psico fisico a carico del lavoratore a fronte del quale la contrattazione riconosce la possibilità di fruire del beneficio compensativo in parola. La riduzione però non può essere prevista per i lavoratori che effettuano un turno fisso o che solo sporadicamente lavorino in orari disagiati. Inoltre, la riduzione non può essere estesa in maniera generalizzata a tutto il personale ATA ma, analizzate le singole posizioni individuali a livello di ogni singola istituzione scolastica, sarà individuato il numero di lavoratori che ne potrà usufruire ai sensi dell'art. 55, comma 2, CCNL citato.

Risorse

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2018/2019, sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2018/2019 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	€ 39.353,03
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.882,12
Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 2.670,84
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 1.172,45
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 3.360,01
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	€ 0,00
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
TOTALE	€ 51.438,45
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (art. 83, comma 4, CCNL 24/7/2003 confermato dall'art. 2, comma 8 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 1.608,39
TOTALE COMPLESSIVO	€ 53.046,84

I parametri per la costituzione del Fondo di istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007), sono stati comunicati dal Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca con nota n.19270 del 28/09/2018.

Con la successiva nota Miur n.24315 del 5 dicembre 2018 è stata assegnata l'ulteriore risorsa pari ad euro 1.100 LD.

L'assegnazione della risorsa finanziaria, pari ad euro 14.260,08 LD, finalizzata a retribuire la Valorizzazione del personale docente per l'a.s. 2018-2019, è stata comunicata con nota Miur n.21185 del 24 ottobre 2018. I relativi criteri sono stati definiti all'art.48 del contratto.

Le economie di euro 1.608,39 LD sono composte da Fis per € 1.503,65; € 0,89 per Funzioni strumentali, € 99,35 per Incarichi ATA, € 4,50 per le aree a rischio e si evincono da una stampa del piano di riparto presente nel SIRGS in data 10/12/2018.

Finalizzazioni

Le attività di cui è stata prevista la specifica remunerazione, nei limiti delle risorse finanziarie come sopra riportate, attengono alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione anche con il P.O.F..

Di seguito si indicano le attività e i relativi compensi stabiliti per il personale interessato: **Personale docente:**

	Risorse anno scolastico 2018/2019 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	€ 3.237,49
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ 2.800,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 16.745,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 3.800,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.880,00
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 1.172,45
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 3.360,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 35.994,94

Personale ATA:



	Risorse anno scolastico 2018/2019 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 8.466,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	€ 5.486,00
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 2.755,50
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 16.707,50

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 53.046,84, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 52.702,44, (in percentuale: 99,36%).

Conclusioni

Si segnala, con l'occasione, quanto disposto dall'art.21 del D.Lgs. n.33 del 2013, modificato dal D.Lgs. n.97 del 2016, in ordine all'obbligo di pubblicazione, in modo permanente, del contratto integrativo di Istituto sul sito istituzionale della scuola.

Pertanto, considerato che:

- l'individuazione delle risorse disponibili è stata effettuata correttamente;
- il contratto integrativo è stato predisposto in conformità alle vigenti disposizioni;
- l'onere scaturente dalla contrattazione risulta integralmente coperto dalle disponibilità

I Revisori esprimono parere favorevole in ordine alla compatibilità finanziaria della contrattazione integrativa dell'I.C.di Alzano Lombardo per l'anno scolastico 2018/2019.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:20, l'anno 2019 il giorno 15 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MUZZARELLI MARTINA
STELLABOTTE ANTONIO

Paola Roselli
Antonio Stellabotte

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2019/003

Presso l'istituto ALZANO LOMBARDO di ALZANO LOMBARDO, l'anno 2019 il giorno 15, del mese di maggio, alle ore 10:25, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 31 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARTINA	MUZZARELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	STELLABOTTE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la dsga Maria Teresa Dentella.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2018 ai sensi dell'art. 58, comma 4 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 1 febbraio 2001, n.44 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
4. Regolare chiusura del fondo minute spese
5. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
6. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
2. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
3. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31/12
4. Corretta indicazione consistenze iniziali
5. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concordanza tra Fondo cassa e saldo dell'Istituto cassiere al 31/12
3. Coerenza nella compilazione del modello J



Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/2019 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
	4	4	100		98	98	2	24,50



Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/2019 è la seguente:

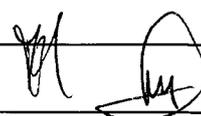
	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d = a + b + c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		5		5	96		94		94	7	2	18,80
Seconde		6		6	106		107		107	2	-1	17,83
Terze		5		5	102		102		102	4	0	20,40
Quarte		5		5	103		103		103	3	0	20,60
Quinte		5		5	124		124		124	7	0	24,80
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	26	0	26	531	0	530	0	530	23	1	20,38
Prime		5	1	6	126		106	21	127	2	-1	21,17
Seconde		5		5	112		111		111	3	1	22,20
Terze		6		6	135		134		134	7	1	22,33
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	16	1	17	373	0	351	21	372	12	1	21,88

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	66
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	6
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	112
	NUMERO
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	3
TOTALE PERSONALE ATA	25

Si rilevano, altresì, n. 0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001,



n. 65, nonché i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2018 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 85.116,48		
Finanziamenti Statali	€ 26.756,65	€ 26.756,65	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 182.064,02	€ 182.064,02	1,00
Contributi da privati	€ 48.256,30	€ 48.256,30	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 940,02	€ 940,02	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 343.133,47	€ 258.016,99	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 343.133,47	€ 258.016,99	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 54.089,80	€ 28.548,92	0,53
Progetti	€ 288.943,67	€ 75.760,19	0,27
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 100,00		
Disponibilita' da programmare	€ 0,00		
Totale Spese	€ 343.133,47	€ 104.309,11	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 153.707,88	0,00
Totale a Pareggio	€ 343.133,47	€ 258.016,99	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2018 presenta un avanzo di competenza di € 153.707,88.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 31,00% di quelle programmate.

Con reversale n.78 del 17/12/2018 di euro 300,00 è stato chiuso il fondo minute spese.

Situazione Residui (Mod. L)



La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2018	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 38.017,92	€ 35.250,00	€ 2.767,92	€ 127.319,46	€ 0,00	€ 130.087,38
	Iniziali al 1/1/2018	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 29.345,31	€ 28.538,00	€ 807,31	€ 14.443,13	€ 685,31	€ 14.565,13

Con delibere del CdI n.150 del 24/10/2018 e n.4 del 19/12/2018 sono stati radiati residui passivi per un totale di euro 685,31.

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 28.221,00 e pagati residui passivi per euro 11.142,89.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 334.951,77. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 94.369,81	€ 1.072,29	€ 95.442,10
Totale Disponibilità	€ 114.461,79	€ 139.613,01	€ 254.074,80
Totale dell'attivo	€ 208.831,60	€ 140.685,30	€ 349.516,90
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 208.831,60	€ 140.685,30	€ 349.516,90
PASSIVO			
Totale debiti	€ 29.345,31	-€ 14.780,18	€ 14.565,13
Consistenza Patrimoniale	€ 179.486,29	€ 155.465,48	€ 334.951,77
Totale a pareggio	€ 208.831,60	€ 140.685,30	€ 349.516,90

Dal registro dell'inventario stampato al 31 dicembre 2018 si evince quanto segue:

- risultano n.534 beni mobili per un valore complessivo di euro 94.066,62 che coincide con i valori indicati nel modello K al 31 dicembre 2018 alla voce "Attrezzature" e "Impianti e macchinari";
- risultano n. 928 libri e materiale bibliografico per un valore complessivo di euro 1.375,48 che coincide con il corrispondente valore indicato alla voce "Altri beni" del modello K al 31 dicembre 2018.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 76.443,87
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2018		
Riscossioni	€ 35.250,00	€ 130.697,53	€ 165.947,53	
Pagamenti	€ 28.538,00	€ 89.865,98	€ 118.403,98	

Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 123.987,42
Residui Attivi	€ 2.767,92	€ 127.319,46		€ 130.087,38
Residui Passivi	€ 122,00	€ 14.443,13		€ 14.565,13
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 239.509,67

Il Fondo cassa al 31/12/2018 riportato nel modello J è pari a 123.987,42 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le scritture del libro giornale e con il saldo riportato nel modello T56 della Banca d'Italia relativo al conto di tesoreria unica N.309859.



Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE										
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ Spese %
A01	€ 0,00	€ 4.815,97	€ 15.415,39	€ 3.664,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 32.434,76	€ 23.895,67	73,68%
A02	€ 0,00	€ 757,50	€ 2.997,28	€ 898,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 21.655,04	€ 4.653,25	21,49%
A03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 2.383,93	€ 14.025,82	€ 31.433,36	€ 5.447,05	€ 0,00	€ 2.964,00	€ 0,00	€ 117.934,11	€ 56.254,16	47,70%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.259,44	€ 0,00	0,00%
ALTRI PROGETTI	€ 754,47	€ 8.050,39	€ 4.025,27	€ 2.907,90	€ 0,00	€ 3.768,00	€ 0,00	€ 166.750,12	€ 19.506,03	11,70%
TOTALE	€ 3.138,40	€ 27.649,68	€ 53.871,30	€ 12.917,73	€ 0,00	€ 6.732,00	€ 0,00	€ 343.033,47	€ 104.309,11	30,41%
TOTALE TOTALE IMPEGNI %	3,01%	26,51%	51,65%	12,39%	0,00%	6,46%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 30,41%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 26,22%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al progetto P24 - Progetto Teatro per l'Inclusione per somme impegnate e pagate per euro 2.394,29.

Analizzato il mandato n.118 del 12/05/2018 di euro 444,91. Nulla da rilevare.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2018 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Il fondo minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e da Poste SpA*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*

Conclusioni

La presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770) è stata trasmessa nei termini in data 22/08/2018, protocollo n.18082211364434420.

Per quanto riguarda gli adempimenti di cui alla circolare Mef n. 27/2014 si fa presente quanto segue:

- nella relazione illustrativa del Dirigente scolastico la scuola ha relazionato su varie fatture, per un importo complessivo di 7.268,98 euro, che sono state pagate oltre la scadenza dei termini previsti dalla normativa; i motivi del ritardo (come specificato con email della Dsga del 26 aprile 2019) sono riconducibili principalmente alla mancata comunicazione da parte delle ditte di variazione dell'iban o alla mancanza di tracciabilità dei flussi.

- l'indice di tempestività dei pagamenti, relativo all'anno 2018, è pari a -18,34 e risulta correttamente pubblicato sul sito istituzionale della scuola.

Inoltre si segnala quanto segue:

- l'Istituto ha provveduto in data 25 febbraio 2019 alla comunicazione annuale attraverso PCC relativa all'assenza di posizioni debitorie alla data del 31/12/2018 (atto n.1514995000000001);
- l'Istituto non ha prodotto alcuna certificazione dei crediti non avendo, i fornitori, crediti scaduti da esigere;
- l'Istituto provvede ad immettere nella Piattaforma Crediti Commerciali i dati riferiti alle transazioni commerciali.

I revisori dei conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2018 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:45, l'anno 2019 il giorno 15 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MUZZARELLI MARTINA
STELLABOTTE ANTONIO

The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is for Martina Muzzarelli, and the bottom signature is for Antonio Stellabotte. Both signatures are written in a cursive style and are positioned to the right of the printed names.

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/004

Presso l'istituto ALZANO LOMBARDO di ALZANO LOMBARDO, l'anno 2019 il giorno 15, del mese di maggio, alle ore 11:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 31 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARTINA	MUZZARELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	STELLABOTTE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la dsga Maria Teresa Dentella.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019		€ 123.987,42
Riscossioni fino alla reversale n. 37 del 15/05/2019		
conto competenza	€ 35.538,51	
conto residui	€ 28.221,00	
Totale somme riscosse		€ 63.759,51

Pagamenti fino al mandato n.137 del 11/05/2019		
conto competenza	€ 27.971,25	
conto residui	€ 11.142,89	
Totale somme pagate		€ 39.114,14
Fondo di cassa alla data 15/05/2019		€ 148.632,79

Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309859	
Situazione alla data del	30/04/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 8.582,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 140.524,79
Totale disponibilità		€ 149.106,79
Sbilanci non regolarizzati		-€ 474,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 148.632,79

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 53254 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 100000046002.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 15/05/2019, pari ad € 148.632,79.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309859 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2019. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di -€ 474,00

Lo sbilanciamento di euro 474,00 tra il giornale di cassa al 15/05/2019 e il modello 56-T di fine aprile 2019 è dovuto alla differenza tra mandati di pagamento e reversali d'incasso dal 01/05/2019 al 15/05/2019 per euro -474,00.

Col metodo del campionamento casuale sono stati esaminati:

- il mandato n. 70 del 28/03/2019, pari a euro 342,67 relativo al pagamento fattura n.V3-4904;
- la reversale n.8 del 25/02/2019, pari a euro 380,00 relativa al versamento dei genitori per trasporto alunni in gita scolastica.

Sulla documentazione esaminata non si hanno osservazioni da formulare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/04/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 230,26 e una rimanenza di €

169,74.

Il fondo minute spese è stato aperto con mandato n.49 del 07/03/2019 di euro 400,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

Conclusioni

Si rappresenta, infine, che sul sito istituzionale della scuola sono stato pubblicato l'indice di tempestività dei pagamenti relativo al I trimestre 2019 e risulta pari a -19,16.

Entro il 31 gennaio 2019 la scuola, in qualità di stazione appaltante, doveva trasmettere all'Anac, solo tramite PEC, un messaggio attestante l'avvenuto adempimento previsto dall'art. 1, comma 32 della Legge n. 190/2012; al riguardo si rappresenta che l'Istituzione ha provveduto in data 18/01/2019 ma l'elaborazione ha dato esito negativo in data 11/03/2019. La Dsga riferisce, con email del 26/04/2019, che per la risoluzione del problema è stata contattata l'assistenza, secondo la quale l'Anac non ha aggiornato il portale.

In riferimento alla nota Miur n. 1981 del 31 gennaio 2019 in ordine a giacenze per spese di pulizia, progetti triennali ed altro, l'Istituto attesta che il bilancio della scuola non presenta giacenze da restituire.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:34, l'anno 2019 il giorno 15 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MUZZARELLI MARTINA
STELLABOTTE ANTONIO

